

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Guayaquil, Marzo 28 del 2014

ANALISIS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.- Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Para el año 2013 cuenta con un valor de \$8.435,80, una variación positiva respecto al año anterior

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.- Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio.

Para el año 2013 tiene un valor de \$30.615,23 una variación negativa respecto al año

INVENTARIOS

INVENTARIOS – MATERIALES DE CONSTRUCCION - PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS.- La Compañía Maxplot S.A., reconoce sus inventarios de productos comprados para uso inmediato y no para stock.-

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA.- Se registrará el crédito tributario IVA.

En el 2013 tenemos un valor de \$ 4.200,96 refleja un crecimiento.

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA.- Se registrará el crédito tributario por el Impuesto a la Renta.

Al 2013 refleja un saldo de \$ 486,53, así mismo refleja un crecimiento.

ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Como es una compañía que comienza sus operaciones no cuenta con mayores inversiones en activos fijos (bienes muebles e inmuebles)

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.- Incluye activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores, mismos que corresponden a garantías retenidas por el cliente producto de las contrataciones realizadas.

En el 2013 tiene un saldo \$3.240,82

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.- Son proveedores de productos y servicio en general pero no tienen mayor incidencia en el producto.

Para el 2013 refleja un valor de \$13.142.61

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Son rubros que se liquidan mes a mes y corresponden a retenciones de renta y de IVA aplicados a las normas del SRI.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 16 del reglamento para aplicación de la ley de régimen tributario interno, la empresa está obligada a pagar el Impuesto a la Renta, provisión calculada mediante la aplicación de la tasa del 22% de impuesto aplicable a las utilidades gravables del periodo comprendido entre 1ro. De enero al 31 de diciembre.

En el año 2013 termina con un saldo de \$ 2.755,64

CON EL IESS.- El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código. Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

13er sueldo

14to sueldo

Vacaciones

Fondo de reserva

Préstamos Quirografarios

Préstamos Hipotecarios

Para el año 2013 tiene un valor de \$ 3.676,04.

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS.- En concordancia con las disposiciones legales vigentes con el Código de Trabajo Ecuatoriano la compañía debe asignar el 15% de sus utilidades netas, antes de la estimación del Impuesto a la Renta, la misma que se registra como una provisión con cargo a los resultados del ejercicio económico subsiguiente.

En el año 2013 registra un saldo de \$ 367,21.

OTROS PASIVOS CORRIENTES

En el año 2013 tiene un saldo de \$22.740.91 correspondiente a préstamos recibidos de terceros.

PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO.- Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso. El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal. Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo.

En el año 2013 registra un valor de \$800,00.

RESERVAS.-La ley de compañías exige que las empresas transfieran a reserva legal, de las utilidades liquidadas de cada ejercicio económico, un porcentaje no menor del 5% de las mismas, hasta que este represente por

lo menos el 50% del capital social pagado. Dicha reserva puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en operaciones

En el presente período 2013 mantiene un monto de \$158,20 ya que para el año 2.012 se absorbió por pérdidas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO.-Incluye las utilidades liquidas del ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.

En el año 2013 tiene un valor de 1.581,95

INGRESOS

VENTAS SERVICIOS CONSTRUCCION OBRA CIVIL.- Registra \$104.019,58 con un crecimiento respecto al año 2012, la gerencia gestionó recursos para contar con liquidez y sacar adelante los proyectos.

EGRESOS

COSTO DE VENTAS.- Registra \$98.816,65

GASTOS DE ADMINISTRACION.- Registra 2.754,85

GASTOS DE VENTA.- No registra valores por cuanto los proyecto se dan a través de contratos firmados con tiempos de entrega.

GASTOS FINANCIEROS.- Registra \$373.23 con un crecimiento respecto al año 2012. Son valores correspondientes a servicios bancarios utilizados mes a mes .

CONCLUSIONES:

La compañía debe de realizar más contrataciones que le permita operar sin inconvenientes en el año 2014.

La compañía no cuenta con recursos propios para cubrir sus obligaciones.

La rentabilidad sobre las ventas tiene un porcentaje menor al 1% probablemente por no gestionar más contrataciones de obra civil

RECOMENDACIONES:

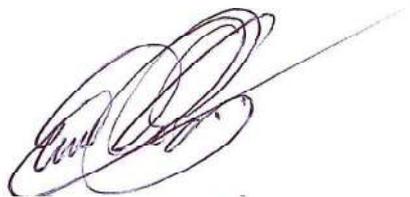
De la distribución de utilidades para los accionistas se debe utilizar como capital de trabajo, hasta que obtenga mayor liquidez la compañía.

O a su vez se recomienda capitalizar las utilidades de accionistas para futura capitalización mediante acta en junta de accionistas.

Se recomienda a la administración mantener los criterios de gestión del año 2013 ya han producido buenos resultados.

Realizado por:

Sr. Néstor Erazo Díaz



f.....